



შპს "თიბისი კაპიტალი"

ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2020

2020

ფინანსური ანგარიშგებები
31 დეკემბერი 2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3	
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4	
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5	
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6	
ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები	7	
შენიშვნა 1	ზოგადი ასპექტები	7
შენიშვნა 2	ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	7
შენიშვნა 3	ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4	მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
შენიშვნა 5	ავანსად გადახდილი თანხები	9
შენიშვნა 6	ინვესტიციები	9
შენიშვნა 7	ვალდებულებები	9
შენიშვნა 8	არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 9	შემოსავლები	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშ ანა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	2,999,068	1,902,255
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	20,319,556	846,458
მისაღები საბროკერო საკომისიო	4	34,328	17,093
მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	171,580	107,151
საგადასახადო აქტივი	5		3,320
ინვესტიციები მუკავშირე საწარმოში	6	2,068,214	2,068,214
სხვა ინვესტიციები	6		50,844
არამატერიალური აქტივები	8	143,203	73,945
აქტივის გამოყენების უფლება		162,784	212,872
სულ აქტივები		25,898,734	5,282,152
ვალდებულებები			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7	20,319,556	846,458
საიჯარო ვალდებულება		178,669	221,059
სხვა ვალდებულებები		873,126	754,404
სულ ვალდებულებები		21,371,351	1,821,921
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		771,936	771,935.87
ინვესტიციების გადაფასების რეზერვი			
წლის განმავლობაში მიღებული მოგება-ზარალი		1,067,152	
სულ კაპიტალი		4,527,383	3,460,231
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		25,898,734	5,282,152

-

-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
საოპერაციო შემოსავალი					
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან	9	588,987	1,020,978	3,573,623	3,036,467
სხვა შემოსავალი					42,382
სულ საოპერაციო შემოსავალი		588,987	1,020,978	3,573,623	3,078,849
საოპერაციო ხარჯები					
ფასიან ქაღალდებთან დაკავშირებული ხარჯები		112,578	115,862	489,671	340,659
პერსონალის ხარჯები		457,999	408,626	1,999,197	2,052,535
ადმინისტრაციული ხარჯები		68,196	12,290	127,605	119,650
ცვეთა და ამორტიზაცია		5,179	746	14,591	3,237
საიჯარო აქტივის ცვეთა		12,522	37,566	50,088	37,566
სულ საოპერაციო ხარჯები		656,475	575,089	2,681,151	2,553,647
საოპერაციო მოგება (ზარალი)		(67,487)	445,889	892,472	525,202
საპროცენტო შემოსავალი					
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		11,708	(13,834)	31,234	6,153
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების გადაფასებით მიღებული მოგება (ზარალი)		21,139	(36,703)	129,894	84,161
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების გადაფასებით მიღებული მოგება (ზარალი)		(2,388)			
მეკავშირე საწარმოს ზარალის წილი			(42,574)		(42,574)
შემოსულობა რეალური ღირებულებით					
აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასებიდან			(13,350)	15,824	(13,350)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		(1,371)		(2,272)	
არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		29,088	(106,460)	174,680	34,390
მოგება დაბეგვრამდე		(38,399)	339,429	1,067,152	559,592

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	ინვესტიცი ს გადაფასება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2019 მდგომარეობით	2,688,295	212,344	-	2,900,639
ბრუნვა 01/01/2019-დან - 01/01/2020-მდე		559,592		559,592
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	2,688,295	771,936	-	3,460,231
ნაშთი 01/01/2020 მდგომარეობით	2,688,295	771,936		3,460,231
ბრუნვა 01/01/2020 -დან - 01/01/2021-მდე		1,067,152		1,067,152
ნაშთი 01/01/2021 მდგომარეობით	2,688,295	1,839,088	-	4,527,383

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2020-დან 01.01.2021- მდე	01.01.2019-დან 01.01.2020-მდე
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	1,067,152	559,592
ცვეთის კორექტირება	64,679	40,803
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	1,131,831	600,395
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(17,235)	(69,758)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(75,700)	(212,872)
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	19,473,098	(2,486,921)
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	76,332	660,721
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები	19,456,494	(2,108,830)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20,588,325	(1,508,435)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არმატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(69,258)	(54,788)
რეალიზებული ფასიანი ქაღალდების (ზრდა) შემცირება	50,844	(341,607)
გადაფასების რეზერვის ზრდა (შემცირება)		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18,414)	(396,395)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	20,569,911	(1,904,830)
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2,748,713	4,653,543
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	23,318,624	2,748,713
	-	-

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი კაპიტალი" ("კომპანია") რეგისტრირებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს (ს/კ 204929961, რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2089).

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართია: ქ. თბილისი, კ. მარჯანიშვილის ქ. 7

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2,688,295 ლარს. კომპანიის 100 %-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი" (ს/კ 204854595).

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "თიბისი ბანკში", სს "საქართველოს ბანკში" და სს "ბანკ ქართუში".

შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი კაპიტალი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო კანონმდებლობის მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სარგებლობის ვადის გათვალისწინებით და იანგარიშება შეძენის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-დან 10 წლამდე.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

გადასახადელი ვალდებულებები

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)**

	31.12.2020		31.12.2019	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	890,076	1,360,291	468,335	1,242,475
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		748,700		191,445
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	890,076	2,108,992	468,335	1,433,920

ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)

	31.12.2020		31.12.2019	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	19,175	9,382,936	18,660	385,448
მ/შ: იძულებით გამოსყიდვის თანხები	11,428			
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ		10,917,444		442,350
სულ საკუთარი ფულადი სახსრები	19,175	20,300,380	18,660	827,798

შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
მისაღები საბროკერო საკომისიო	34,328	17,093
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები	34,328	17,093

შენიშვნა 5 - ავანსად გადახდილი თანხები

	31.12.2020	31.12.2019
გადასახადების ერთიანი კოდი	-	3,320
გადახდილი ავანსები	171,580	107,151
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	171,580	110,471

შენიშვნა 6 - ინვესტიციები

	31.12.2020	31.12.2019
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის და სს "თბილისის საფონდო ბირჟის" აქციები	2,068,214	2,068,214
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდები	-	50,844
სულ ინვესტიციები	2,068,214	2,119,058

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
კლიენტების მოზარებული თანხები	20,308,128	835,030
იძულებითი გამოსყიდვის თანხები	11,428	11,428
სულ ვალდებულებები	20,319,556	846,458

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2020

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

შენიშვნა 8 - არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული პროგრამები

საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 90,713

მატება 83,850

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 174,562

ამორტიზაცია

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 16,768

დარიცხული ამორტიზაცია 14,591

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 31,359

ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 73,945

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 143,203

შენიშვნა 9 - შემოსავლები

	31.12.2020	30.09.2019
შემოსავალი საბროკერო საქმიანობიდან	1,098,403	1,087,387
საბანკო საინვესტიციო და კვლევის შემოსავალი	2,475,220	1,991,462
სულ შემოსავლები	3,573,623	3,078,849

მერი ჩაჩანიძე
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი
მთავარი ბუღალტერი